

4-0501213

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 2 月份

主辦會計人員 李麗君  機關長官 漫安琦 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

目 次

中華民國 110 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	143,072,000	9,760,339	9,878,459	-118,120	-1.20	37,840,554	36,935,612	904,942	2.45
勞務收入	43	122,000	900		900		1,200		1,200	
服務收入	431	122,000	900		900		1,200		1,200	
財產收入	45	732,000		30,000	-30,000	-100.00	264,984	181,000	83,984	46.40
財產處分收入	451	62,000								
其他財產收入	45Y	670,000		30,000	-30,000	-100.00	264,984	181,000	83,984	46.40
政府撥入收入	46	142,055,000	9,739,339	9,808,459	-69,120	-0.70	37,552,237	36,714,612	837,625	2.28
公庫撥款收入	462	142,055,000	9,808,459	9,808,459			36,714,612	36,714,612		
政府其他撥入收入	46Y		-69,120		-69,120		837,625		837,625	
其他收入	4Y	163,000	20,100	40,000	-19,900	-49.75	22,133	40,000	-17,867	-44.67
雜項收入	4YY	163,000	20,100	40,000	-19,900	-49.75	22,133	40,000	-17,867	-44.67
基金用途	5	146,870,000	8,984,105	9,878,459	-894,354	-9.05	33,822,987	36,935,612	-3,112,625	-8.43
國民教育計畫	53	112,467,000	7,675,628	8,413,019	-737,391	-8.76	28,055,262	29,379,292	-1,324,030	-4.51
一般行政管理計畫	5L	21,526,000	1,308,477	1,465,440	-156,963	-10.71	5,767,725	7,556,320	-1,788,595	-23.67
建築及設備計畫	5M	12,877,000								
購建固定資產		12,841,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-3,798,000	776,234		776,234		4,017,567		4,017,567	
期初基金餘額	71	16,184,000					10,688,905	16,184,000	-5,495,095	-33.95
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	12,386,000					14,706,472	16,184,000	-1,477,528	-9.13

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

註：

1. 服務收入：教師甄選報名費收入1,200元。
2. 其他財產收入：場地出借費收入243,924元、開放夜間及假日停車場收入21,060元，共計264,984元。
3. 政府其他撥入收入：
 - (1)RA9A31-109年國中小科技輔助自主學習推動計畫18,114元結轉110年度。
 - (2)RA9166-109學年度國民中學技藝教育專案編班351,667元結轉110年度。
 - (3)RA9322-108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫2,709元結轉110年度。
 - (4)RA9253-109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費8,282元結轉110年度。
 - (5)RA9229-109學年公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費18,037元結轉110年度。
 - (6)RA8501-改善校園無障礙環境經費325,696元結轉110年度。
 - (7)RA9347-109學年精進中小學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費1,440元結轉110年度。
 - (8)RA9361-109學年度補助實施戶外教育計畫50,000元結轉110年度。
 - (9)RA9202 -辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程30,000元結轉110年度。
 - (10)RA9774-教育部補助109年學生游泳協同教學31,680元(結轉110年度100,800移回69,120元)，共計837,625元。
4. 雜項收入：數位學生證補卡費等覈實繳庫。
5. 一般行政管理計畫：預付109年度行政人員考績獎金。
6. 建築及設備計畫：教育局補助款108年度非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修暨幼兒園送餐菜梯工程，保留2%工程款，待送餐梯完成執照後再行付款。另本案委託技術服務勞務採購案待工程保留款付款後，再行辦理驗收付款事宜。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				7,675,628	8,413,019	-737,391	-8.76
		累計數				28,055,262	29,379,292	-1,324,030	-4.51

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501213-4

中華民國 110 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	57,450,279	-40,353,986	1,209,650	420,115	-424,232	17,461,596	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,672,170	-7,530,081			-16,336	125,753	
房屋及建築	2,963,261	-272,958			-8,148	2,682,155	
機械及設備	25,526,166	-19,160,057	1,209,650	395,932	-124,442	7,055,385	
交通及運輸設備	2,390,509	-1,451,971			-47,604	890,934	
雜項設備	18,897,100	-11,938,919		23,800	-227,702	6,706,679	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：1.機械及設備:增加數計1,209,650元，變動原因為(3)撥入：補列仁愛國中撥入電腦顯示幕設備等計1,209,650元。減少數計395,932元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備395,932元。

2.雜項設備:減少數計23,800元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢無線對講機等設備23,800元。

3.電腦軟體690元不入財產管理系統。減少數變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額383元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501213-5

中華民國 110 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	1,073			383		690	1.電腦軟體690元不入財產管理系統。減少數變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額383元。

註： 1.機械及設備:增加數計1,209,650元，變動原因為(3)撥入：補列仁愛國中撥入電腦顯示幕設備等計1,209,650元。減少數計395,932元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備395,932元。
 2.雜項設備:減少數計23,800元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢無線對講機等設備23,800元。
 3.電腦軟體690元不入財產管理系統。減少數變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額383元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

40501213-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		606,811			606,811									
機械及設備		606,811			606,811									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		178,689			178,689									
交通及運輸設備		178,689			178,689									
購建中固定資產														
雜項設備		882,500			882,500									
雜項設備		882,500			882,500									
購建中固定資產														
總計		1,668,000			1,668,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
 中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算 分配數 (2)	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	11,173,000		11,173,000										
541 遞延修繕房屋建築支	11,173,000		11,173,000										
542 其他遞延支出													
總計	11,209,000		11,209,000			0.00					0.00		

教育局補助款108年度非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修暨幼兒園送餐菜梯工程，保留2%工程款，待送餐梯完成執照後再行付款。另本案委託技術服務勞務採購案待工程保留款付款後，再行辦理驗收付款事宜。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	4,174,342,225	100.00	負 債	2	4,142,174,157	99.23
流動資產	11	20,839,783	0.50	流動負債	21	4,778,026	0.11
現金	1101	19,160,430	0.46	應付款項	2102	4,778,026	0.11
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	4,765,216	0.11
銀行存款	110102	19,040,430	0.46	應付費用	210204	12,810	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	12,919,929	0.31	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	2,418,120	0.06	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	561,046	0.01	其他負債	28	4,137,396,131	99.11
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	3,141,335	0.08	什項負債	2801	4,137,396,131	99.11
零用及週轉金	110103	120,000	0.00	存入保證金	280104	1,754,785	0.04
應收款項	1103	250,000	0.01	應付退休及離職金	280106	3,107,775	0.07
其他應收款	110398	250,000	0.01	應付代管資產	280107	4,132,533,571	99.00
預付款項	1108	1,429,353	0.03	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	1,429,353	0.03	淨資產	3	32,168,068	0.77
				淨資產	31	32,168,068	0.77
				淨資產	3101	32,168,068	0.77

信託代理與保證資產

40,000

信託代理與保證負債

40,000

保證品

40,000

應付保證品

40,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程保固金40,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
長期貸墊款及準備金	12	3,107,775	0.07	累積餘額	310101	27,785,198	0.67
準備金	1203	3,107,775	0.07	本期賸餘	310102	4,382,870	0.10
退休及離職準備金	120301	3,107,775	0.07	合計：		4,174,342,225	
固定資產	14	17,460,906	0.42				
土地改良物	1402	125,753	0.00				
土地改良物	140201	7,672,170	0.18				
累計折舊-土地改良物	140202	-7,546,417	-0.18				
房屋及建築	1404	2,682,155	0.06				
房屋建築及設備	140401	2,963,261	0.07				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-281,106	-0.01				
機械及設備	1405	7,055,385	0.17				
機械及設備	140501	26,339,884	0.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-19,284,499	-0.46				
交通及運輸設備	1406	890,934	0.02				
交通及運輸設備	140601	2,390,509	0.06				
信託代理與保證資產		40,000		信託代理與保證負債		40,000	
保證品		40,000		應付保證品		40,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程保固金40,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,499,575	-0.04				
雜項設備	1407	6,706,679	0.16				
雜項設備	140701	18,873,300	0.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,166,621	-0.29				
無形資產	16	690	0.00				
無形資產	1601	690	0.00				
電腦軟體	160102	690	0.00				
其他資產	18	4,132,933,071	99.01				
什項資產	1801	4,132,933,071	99.01				
暫付及待結轉帳項	180105	399,500	0.01				
代管資產	180106	4,132,533,571	99.00				
代管資產-土地	180106-1	3,825,246,000	91.64				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	39,648,571	0.95				
代管資產-其他政府	180106-3	267,639,000	6.41				

信託代理與保證資產

40,000

信託代理與保證負債

40,000

保證品

40,000

應付保證品

40,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程保固金40,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
合計：		4,174,342,225					

信託代理與保證資產

40,000

信託代理與保證負債

40,000

保證品

40,000

應付保證品

40,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程保固金40,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,760,339	39,050,204
勞務收入	900	1,200
服務收入	900	1,200
財產收益		1,474,634
財產交易利益		1,209,650
其他財產收入		264,984
政府撥入收入	9,739,339	37,552,237
公庫撥款收入	9,808,459	36,714,612
政府其他撥入收入	-69,120	837,625
其他收入	20,100	22,133
雜項收入	20,100	22,133
支出	9,348,168	34,667,334
人事支出	8,703,767	33,484,309
人事支出	8,703,767	33,484,309
業務支出	277,440	335,780
業務支出	277,440	335,780
財產損失	4,197	4,197
財產交易損失	4,197	4,197
折舊、折耗及攤銷	359,866	840,150
固定資產折舊	359,674	839,767
無形資產攤銷	192	383
其他支出	2,898	2,898
其他支出	2,898	2,898

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立瑠公國民中學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	412,171	4,382,870
期初淨資產		27,785,198
解繳公庫		
期末淨資產		32,168,068

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	37,840,554	1,209,650	39,050,204	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	264,984	1,209,650	1,474,634	財產收益
政府撥入收入	37,552,237		37,552,237	政府撥入收入
其他收入	22,133		22,133	其他收入
基金用途	33,822,987	844,347	34,667,334	支出
用人費用	33,484,309		33,484,309	人事支出
服務費用	200,007	135,773	335,780	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	135,773	-135,773		
		4,197	4,197	財產損失
		840,150	840,150	折舊、折耗及攤銷
其他支出	2,898		2,898	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,017,567	365,303	4,382,870	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,688,905	17,096,293	27,785,198	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,706,472	17,461,596	32,168,068	期末淨資產

- 註：1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」120萬9,650元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」20萬7元與會計收支欄「業務支出」33萬5,780元間之調整數13萬5,773元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」13萬5,773元之調整數。
3. 財產損失:會計收支欄「財產損失」4,197元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」84萬150元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。